



**БІЛОЦЕРКІВСЬКА МІСЬКА РАДА  
КИЇВСЬКОЇ ОБЛАСТІ  
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ  
Р І Ш Е Н Н Я**

від 25 серпня 2021 року

м. Біла Церква

№ 580

Про прогноз бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки

Відповідно до статті 75<sup>1</sup> Бюджетного кодексу України, підпункту 1 пункту «а» частини першої статті 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення бюджетної декларації на 2022-2024 роки», листа Міністерства фінансів України від 09 червня 2021 року № 05110-14-6/18181 «Про прогнози місцевих бюджетів на 2022-2024 роки», виконавчий комітет міської ради вирішив:

1. Схвалити прогноз бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, що додається.
2. Управлінню фінансів Білоцерківської міської ради організувати подання на розгляд Білоцерківській міській раді проєкту рішення «Про прогноз бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки».
3. Контроль за виконанням рішення покласти на заступника міського голови згідно з розподілом обов'язків.

Міський голова

Геннадій ДИКИЙ

# Прогноз бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки

## I. Загальна частина

Прогноз бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки (далі – Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного та Податкового кодексів України, Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 №548, постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 №586 «Про схвалення прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки», наказів Міністерства фінансів України від 02.06.2021 №314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання», від 23.06.2021 №365 «Про затвердження методичних рекомендацій щодо здійснення підготовки пропозицій до прогнозу місцевого бюджету», рішень Білоцерківської міської ради про встановлення місцевих податків та зборів та про використання об'єктів комунальної власності, «Програми соціально-економічного та культурного розвитку Білоцерківської міської територіальної громади на 2021-2023 роки», затвердженої рішенням Білоцерківської міської ради від 24.12.2021 №72-05-VIII, місцевих цільових програм, прогнозних показників доходів бюджету громади, наданих галузевими управліннями та відділами Білоцерківської міської ради.

Середньострокове прогнозування бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки застосовується з метою зміцнення фінансової спроможності місцевих бюджетів, підвищення прозорості та результативності використання бюджетних коштів у рамках запровадження програмно-цільового методу під час складання та виконання бюджету і базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, та ефективності.

Прогноз передбачає визначення обсягу фінансових ресурсів місцевого бюджету на три наступні за плановим бюджетні періоди з метою створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, підтримання балансу між стратегічними цілями, першочерговими потребами громади та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі для забезпечення виконання завдань і функцій, покладених на органи місцевого самоврядування.

Основні завдання Прогнозу:

- обґрунтоване планування доходів, використання потенційних можливостей громади щодо залучення додаткових надходжень до бюджету, зокрема шляхом забезпечення ефективного управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами;

- планування фінансового забезпечення пріоритетних цілей та завдань, визначених «Програмою економічного та соціального розвитку Білоцерківської МТГ на 2021 – 2023 роки», місцевих цільових програм;

- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом посилення фінансової дисципліни, економічного та раціонального використання фінансових ресурсів, оптимізації витрат при збереженні стабільного функціонування бюджетних установ та надання ними якісних послуг;

- планування ефективних заходів з енергозбереження;

- стимулювання інвестиційно-інноваційної складової бюджету розвитку бюджету Білоцерківської міської територіальної громади.

Ризиками невиконання прогностичних показників є:

- погіршення макроекономічної ситуації внаслідок обмеження економічної діяльності у 2020-2021 роках в умовах поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та вплив негативних чинників на економіку країни та стан державних та місцевих фінансів;

- скорочення обсягів як іноземних, так і внутрішніх інвестицій в економіку громади;

- посилення неплатоспроможності реального сектору економіки і, як наслідок, збільшення податкового боргу;

- підвищення ціни на природний газ для підприємств промисловості;

- проблема довгострокового кредитування малого та середнього бізнесу.

## **II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку Білоцерківської міської територіальної громади**

Новостворена Білоцерківська міська територіальна громада складається з міста Біла Церква та 16 прилеглих населених пунктів. Площа території громади 0,3947 тис. км<sup>2</sup>.

Кількість населення близько 223 000 осіб.

Промисловий комплекс Білоцерківської міської територіальної громади складається із 625 суб'єктів господарської діяльності, в реєстраційних документах яких основним КВЕДом є КВЕД із секцій В,С,Д,Е згідно класифікатора. Кількість суб'єктів малого та середнього підприємництва близько 19 000.

Діяльність у сфері сільського господарства, мисливства та надання пов'язаних із ними послуг на території Білоцерківської міської територіальної громади здійснюють 253 суб'єкта господарської діяльності, з них 181 юридична особа та 72 фізичні особи-підприємця.

### **Пріоритети соціально-економічного розвитку Білоцерківської міської територіальної громади у 2022-2024 роках:**

#### **1. Формування конкурентоспроможної економіки громади:**

- збереження та зростання економічного потенціалу громади, забезпечення конкурентоспроможності продукції місцевих товаровиробників через інноваційний розвиток та освоєння нових видів продукції;

- сприяння розвитку високотехнологічного ресурсозберігаючого сільськогосподарського виробництва;

- забезпечення функціонування підприємств державного, комунального та приватного секторів економіки громади;

- розвиток малого та середнього підприємництва, приватної ініціативи;

- створення ефективної системи надання адміністративних послуг зі створенням та функціонуванням сучасної інфраструктури надання адміністративних послуг (у форматі «Прозорий офіс»);

- забезпечення реалізації державної регуляторної політики;

- підвищення рівня енергозбереження та ефективності використання енергетичних ресурсів в усіх сферах господарювання;
- сприяння створенню привабливого інвестиційного клімату на території міської громади, залучення коштів стратегічних інвесторів у реальний сектор економіки, на реалізацію інфраструктурних та соціальних проєктів;
- аналіз та впровадження досвіду економічно розвинутих країн світу щодо формування та розбудови економіки громади;
- популяризація громади в Україні та за кордоном, розвиток міжнародного співробітництва;
- подальший розвиток туристичного потенціалу, удосконалення туристично-сервісної інфраструктури громади;
- забезпечення стабільного розвитку внутрішнього цивілізованого ринку споживчих товарів та послуг;
- здійснення заходів по модернізації транспортної інфраструктури громади, відкриття нових логістичних можливостей шляхом модернізації Аеродрому «Біла Церква».

## **2. Підвищення комфорту життя мешканців громади:**

- забезпечення стабільної роботи та розвитку житлово-комунального господарства;
- підвищення якості житлово-комунальних послуг, що надаються населенню громади;
- мінімізація техногенного впливу галузі житлово-комунального господарства на навколишнє середовище;
- підвищення екологічної безпеки населення громади, поліпшення стану навколишнього природного середовища;
- якісне утримання території та об'єктів благоустрою;
- розвиток транспортної інфраструктури, удосконалення системи міських та приміських пасажирських перевезень;
- будівництво об'єктів містобудування, реконструкція й технічне переоснащення діючих виробничих та інфраструктурних об'єктів, проведення капітальних ремонтів об'єктів соціальної сфери та житлово-комунального господарства;
- забезпечення реалізації Програми забезпечення жителів міста Біла Церква муніципальним житлом на 2019-2024 роки, затвердженої рішенням Білоцерківської міської ради від 27 грудня 2018 року № 3195-63-VII.

## **3. Розвиток соціальної та гуманітарної сфери громади:**

- підвищення рівня зайнятості та збільшення доходів населення громади;
- стимулювання зростання продуктивності праці;
- забезпечення пріоритетного фінансування соціальних програм;
- забезпечення соціальної підтримки вразливих верств населення;
- підвищення якості та доступності освіти;
- підтримка та розвиток культурних та духовних цінностей;
- розвиток туристичного потенціалу;
- формування засад здорового способу життя, створення умов для занять фізичною культурою та спортом;
- реалізація в місті державної політики з питань соціального захисту дітей, запобігання дитячій бездоглядності та безпритульності, вчиненню дітьми правопорушень;
- забезпечення широкого доступу населення до якісних і доступних медичних послуг.

## **4. Муніципальне управління (ресурсне забезпечення розвитку громади):**

- ефективне використання та управління майновими ресурсами громади, підвищення ефективності використання бюджетних коштів;

- відкритість та прозорість на всіх стадіях закупівель товарів, робіт і послуг за публічні кошти;
- впровадження заходів цифровізації в бюджетному процесі.

**Основні показники соціально – економічного розвитку Білоцерківської міської територіальної громади у 2021 році та прогноз на 2022-2024 роки**

Показник	Одиниця виміру	2021 рік	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Кількість наявного населення (на початок року)	тис. осіб	223,56	223,6	223,6	223,6
Середньомісячна заробітна плата одного середньоспискового штатного працівника	грн	10 500,0	11 330,0	12 110,0	12 820,0
Обсяг реалізованої промислової продукції у діючих цінах, всього	млн грн	10 800,0	11 210,0	11 737,0	12 325,0
Обсяг реалізації промислової продукції на одну особу	тис. грн	48,31	50,13	52,49	55,10
Роздрібний товарооборот торгових організацій і підприємств усіх форм власності, всього	млн грн	7 300	8 600	10 000	
Обсяг прямих іноземних інвестицій	млн дол. США	55,0	57,0	59,0	65,0
Обсяг експорту товарів	млн дол. США	114,0	117,0	120,0	125,0
Обсяг імпорту товарів	млн дол. США	147,0	156,0	164,0	173,0
Суб'єкти малого та середнього підприємництва, всього	одиниць	19 000	19 400	19 500	19 600

У процесі визначення показників прогнозу місцевого бюджету на 2022-2024 роки враховано основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України, представлені у Бюджетній декларації на 2022-2024 роки, які безпосередньо впливають на розмір як доходної так і видаткової частини бюджету громади:

Показники	2021 рік	2022 рік	2023 рік	2024 рік
<b>Мінімальна заробітна плата, гривень:</b>				
– з 1 січня року	6 000	6 500	7 176	7 665
- з 1 жовтня року		6 700		
- з 1 грудня року	6 500			

<b>Посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, гривень:</b>				
– з 1 січня року	2 670	2 893	3 193	3411
- з 1 жовтня року		2 982		
<b>Прожитковий мінімум для працездатних осіб, гривень:</b>				
– з 1 січня року	2 270	2 481	2 684	2 880
– з 1 липня року	2 379	2 600	2 813	3 018
– з 1 грудня року	2 481	2 684	2 880	3 082
<b>Індекс споживчих цін (ІСЦ): грудень до грудня попереднього року, %</b>				
	108,9	106,2	105,3	105,0

### **III. Загальні показники бюджету Білоцерківської міської територіальної громади**

Загальні прогностичні показники надходжень до бюджету та граничні показники видатків бюджету та кредитування на середньостроковий період наведені в додатку 1 до Прогнозу.

Доходна частина бюджету Білоцерківської міської територіальної громади складається з надходжень загального фонду, спеціального фонду та міжбюджетних трансфертів. Прогноз загального обсягу доходів на середньостроковий період дорівнює:

- 2022 рік – 1 928 542 400 грн, у тому числі загальний фонд – 1 883 767 200 грн;
- 2023 рік – 2 086 944 900 грн, у тому числі загальний фонд – 2 041 116 700 грн;
- 2024 рік – 2 210 621 000 грн, у тому числі загальний фонд – 2 164 290 800 грн.

У порівнянні з показниками, визначеними у Прогнозі бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2023 роки (затверженому рішенням Білоцерківської міської ради від 19.03.2021 №522-11-VIII) доходи бюджету у 2022 році збільшено на 58 678 500 грн, у тому числі: доходи загального фонду – на 58 333 600 грн, без урахування міжбюджетних трансфертів – на 68 675 000 грн. На 2023 рік доходи бюджету збільшено на 124 642 000 грн, у тому числі: доходи загального фонду – на 123 664 100 грн, без урахування міжбюджетних трансфертів – на 98 930 000 грн. Збільшення пояснюється зміною оцінки очікуваного виконання плану доходів загального фонду у 2021 році, головним чином за рахунок зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб та єдиного податку та продовженням лінії тренду на зростання доходів з урахуванням темпів росту державних соціальних стандартів.

Видаткова частина бюджету обрахована виходячи з прогностичних показників доходів з урахуванням фінансування бюджету, пов'язаного з зміною обсягу боргу та зміною залишків коштів, які використовуються для покриття дефіциту бюджету по спеціальному фонду за рахунок профіциту бюджету по загальному фонду.

Прогностичні показники видатків бюджету обраховано в наступних обсягах:

- 2022 рік – 1 923 687 353 грн (в т. ч. загального фонду 1 650 620 695 грн);

- 2023 рік – 2 085 462 940 грн (в т. ч. загального фонду 1 779 524 617 грн);

- 2024 рік – 2 211 234 074 грн (в т. ч. загального фонду 1 899 950 148 грн).

Темп росту видатків до попередніх періодів складає в 2022 році 7,3 %, в 2023 році – 8,4%, в 2024 році - 6,1%.

Надання та повернення кредитів на будівництво та придбання житла на 2022-2024 роки прогнозується в обсязі по 42 000 грн.

#### IV. Доходи бюджету Білоцерківської міської територіальної громади

Прогноз дохідної частини бюджету Білоцерківської міської територіальної громади визначено на базі динаміки та тенденцій фактичного виконання показників надходжень податків, зборів та обов'язкових платежів до місцевого бюджету за попередні роки з урахуванням змін та особливостей бюджетної і фіскальної політики, запровадження адміністративно - територіальної реформи та передбачає поступове зростання надходжень за рахунок пожвавлення економічної активності в результаті реалізації економічних реформ, удосконалення податкового адміністрування, в тому числі місцевих податків і зборів, розширення бази оподаткування, підвищення якості управління об'єктами комунальної власності та земельними ресурсами. Показники за видами доходів бюджету наведені у додатку 2 до Прогнозу.

Загальний обсяг доходів бюджету Білоцерківської міської територіальної громади **на 2022 рік** прогнозується в обсязі 1 928 542 400 грн, що на 8,9% більше показника, затвердженого у бюджеті на 2021 рік станом на 1 липня 2021 року.

Без урахування міжбюджетних трансфертів доходи бюджету громади на 2022 рік прогноуються в обсязі 1 520 845 200 грн, що на 13,0% (174 651 148 грн) більше, ніж затверджено на 2021 рік, у тому числі: доходи загального фонду - 1 476 070 000 грн, що на 13,4% більше плану на 2021 рік та на 7,8% більше очікуваного виконання за 2021 рік, доходи спеціального фонду – 44 775 200 грн, що на 0,3% більше плану на 2021 рік.

Бюджет громади **на 2023 рік** по відношенню до прогнозу на 2022 рік збільшується на 8,2% і дорівнює 2 086 944 900 грн.

Без урахування міжбюджетних трансфертів доходи бюджету громади на 2023 рік прогноуються в обсязі 1 641 623 200 грн, що на 7,9% (120 778 000 грн) більше прогнозу на 2022 рік, у тому числі: доходи загального фонду - 1 595 795 000 грн, що на 8,1% більше, ніж у 2022 році, доходи спеціального фонду – 45 828 200 грн, що на 2,4% більше, ніж у 2022 році.

Бюджет громади **на 2024 рік** по відношенню до прогнозу на 2023 рік збільшується на 5,9% і дорівнює 2 210 621 000 грн.

Без урахування міжбюджетних трансфертів доходи бюджету громади на 2024 рік прогноуються в сумі 1 735 775 200 грн, що на 5,7% (94 152 000 грн) більше прогнозу на 2023 рік, у тому числі: доходи загального фонду - 1 689 445 000 грн, що на 5,9% більше, ніж у 2023 році, доходи спеціального фонду – 46 330 200 грн, що на 1,1% більше, ніж у 2023 році.

Динаміка прогнозних показників за основними видами доходів **загального фонду** бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки (без урахування міжбюджетних трансфертів):

Код	Назва доходів	Прогноз, тис. грн	Темпи росту, %
-----	---------------	-------------------	----------------

		2022	2023	2024	2022 - до очікуваних надходжень за 2021 рік	2023	2024
	<b>Всього доходів загального фонду, у тому числі найбільші:</b>	<b>1476070,0</b>	<b>1595795,0</b>	<b>1689445,0</b>	<b>107,8</b>	<b>108,1</b>	<b>105,9</b>
11010000	Податок на доходи фізичних осіб	936000,0	1027000,0	1096000,0	108,8	109,7	106,7
14040000	Акцизний податок з реалізації підакцизних товарів	55000,0	56000,0	57000,0	100,0	101,8	101,8
18010100 -10400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	60000,0	62000,0	65000,0	107,5	103,3	104,8
18010500 -10900	Плата за землю	96000,0	96500,0	97000,0	104,3	100,5	100,5
18050000	Єдиний податок	247500,0	270500,0	288000,0	108,6	109,3	106,5

Найбільшим джерелом доходів місцевого бюджету, питома вага якого у структурі доходів загального фонду складає більше 60% є *«Податок та збір на доходи фізичних осіб» (ПДФО)*. Прогнозний обсяг зазначеного податку на 2022 – 2024 роки визначено на підставі аналізу динаміки надходжень ПДФО за попередні роки та тенденції на збільшення заробітної плати та інших доходів громадян у майбутні періоди. На 2022 рік податок на доходи фізичних осіб збільшується на 8,8% по відношенню до очікуваних надходжень за 2021 рік, на 2022 – 2024 роки закладено зростання відповідно на 9,7% та на 6,7%. Головними чинниками впливу на обсяг ПДФО є:

- збереження єдиної ставки оподаткування доходів фізичних осіб на рівні 18% (крім доходів у вигляді дивідендів по акціях та корпоративних правах, нарахованих резидентами - платниками податку на прибуток підприємств, які оподатковуються за ставкою 5%);
- підвищення розміру державних соціальних стандартів (мінімальної заробітної плати та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки);
- збереження структури податку на доходи фізичних осіб за галузевою ознакою (частка бюджетної сфери та військовослужбовців складає близько 40%);
- підвищення розміру середньомісячної заробітної плати працівників;
- вдосконалення адміністрування ПДФО, у тому числі в частині декларування доходів громадян та доходів, інших ніж заробітна плата;
- погашення податкового боргу з податку на доходи фізичних осіб;
- легалізація виплати заробітної плати та інше.

Справляння *«Місцевих податків і зборів»* у 2022 році регламентовано рішенням Білоцерківської міської ради від 24.06.2021 р № 1000-14-VIII. До складу місцевих податків і зборів входять «Єдиний податок», «Туристичний збір» та «Податок на майно». Питома вага місцевих податків і зборів в загальній сумі доходів загального фонду складає близько 30%.

Найбільші складові місцевих податків:



- «Єдиний податок» - близько 17% в структурі доходів загального фонду. За умови збереження існуючій чисельності платників податку та ставок податку, які за останні три роки залишались незмінними, обсяг податку у 2022 – 2024 роках зросте на 8,6%, 9,3% та 6,5% відповідно. Факторами впливу на обсяг надходжень єдиного податку є:

- збільшення розрахункових базових показників - прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати для платників I та II груп, зростання обсягів оподатковуваного доходу платників III групи на підставі прогнозу індексу споживчих цін;
- збільшення граничного обсягу доходу для платників, що перебувають на спрощеній системі оподаткування у 2022 році: I група - з 1 000 000 грн до 1 085 500 грн (167 розмірів мінімальної заробітної плати), II група – з 5 000 000 грн до 5 421 000 грн (834 розмірів мінімальної заробітної плати), III група – з 7 000 000 грн до 7 585 500 грн (1167 розмірів мінімальної заробітної плати);

- «Плата за землю» - справляється у формі земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності і складає близько 6,5% в структурі доходів загального фонду. На базі аналізу динаміки фактичних надходжень у попередні роки, надходжень поточного року приріст плати за землю у 2022 – 2024 роках становить 4,3%, 0,5%, 0,5% відповідно. Прогноз надходжень плати за землю залежить від наступних чинників:

- дія норми Податкового кодексу України, відповідно до якої індекс споживчих цін за 2017 – 2023 роки, що використовується для визначення коефіцієнту індексації нормативної грошової оцінки землі застосовується із значенням 100%;
- перегляд укладених угод на оренду землі та розміру орендної плати відповідно до методики розрахунку орендної плати за землю, затвердженої рішенням Білоцерківської міської ради від 20.03.2014 №1175-57-VI;
- виконання положень «Програми розвитку земельних відносин Білоцерківської міської територіальної громади на 2021-2023 роки»;
- встановлення пільги по сплаті земельного податку у розмірі 100% за землі природно-заповідного фонду Державному дендропарку НАН України «Олександрія» та за землі оборони (рішення Білоцерківської міської ради від 24.06.2021 №1000-14-VIII);

Прогноз доходної частини **спеціального фонду** бюджету Білоцерківської міської територіальної громади обраховано на підставі аналізу оцінки поточного стану та потенціалу надходжень його складових.

Динаміка прогнозних показників доходів **спеціального фонду** бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки:

Код	Назва доходів	Прогноз, тис. грн			Темпи росту, %		
		2022	2023	2024	2022 - до очікуваних надходжень за 2021 рік	2023	2024
	<b>Всього доходів спеціального фонду (без власних надходжень бюджетних установ), у т. ч:</b>	<b>8275,2</b>	<b>8828,2</b>	<b>8830,2</b>	<b>76,4</b>	<b>106,7</b>	<b>100,0</b>

19010000	Екологічний податок	880,0	880,0	880,0	100,0	100,0	100,0
24062100	Грошові стягнення за шкоду НПС	10,0	10,0	10,0	100,0	100,0	100,0
21110000	Відшкодування втрат с/г та л/г виробництва	120,2	120,2	120,2	15,0	100,0	100,0
50110000	Цільові фонди	950,0	1000,0	1000,0	86,4	105,3	100,0
	Бюджет розвитку, в тому числі:	6315,0	6818,0	6820,0	78,5	108,0	100,0
21010800	<i>Дивіденди</i>	<i>115,0</i>	<i>118,0</i>	<i>120,0</i>	<i>82,6</i>	<i>102,6</i>	<i>101,7</i>
31030000	<i>Відчуження майна</i>	<i>2000,0</i>	<i>2500,0</i>	<i>2500,0</i>	<i>133,3</i>	<i>125,0</i>	<i>100,0</i>
33010000	<i>Продаж землі</i>	<i>4200,0</i>	<i>4200,0</i>	<i>4200,0</i>	<i>67,7</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>

Прогноз надходжень до **бюджету розвитку**, питома вага якого складає більше 75% спеціального фонду (без урахування власних надходжень бюджетних установ) визначено на підставі оцінки готовності до продажу об'єктів комунальної власності, включаючи земельні ділянки і залежить від ефективного управління комунальним майном, вдосконалення механізму регулювання земельних відносин, запровадження ринку землі.

## V

### **Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу та наданням місцевих гарантій**

Для здійснення капітальних видатків, спрямованих на зміцнення матеріально-технічної бази установ та закладів соціально-культурної сфери, розбудови об'єктів інфраструктури міста, житлово-комунального господарства тощо, планується спрямувати кошти загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку).

Крім того, в прогнозованому періоді в показниках фінансування бюджету міської територіальної громади враховано виконання зобов'язань за запозиченнями.

Показники фінансування бюджету, місцевого боргу та надання місцевих гарантій наведено у додатках 3, 4.

Для здійснення капітальних видатків, спрямованих на зміцнення матеріально-технічної бази прогнозується передати із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) в 2022 році – 233 146 505 грн, в 2023 році – 261 592 083 грн, в 2024 році – 264 340 652 грн.

На погашення зовнішнього місцевого боргу, а саме позики за одержаний кредит від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) на фінансування заходів з енергоефективності системи вуличного освітлення прогнозується направити в 2022 році - 5 840 357 грн, в 2023 році - 3 558 214 грн, в 2024 році – 2 668 661 грн.

Обсяг платежів з обслуговування зовнішнього місцевого боргу прогнозується на 2022 рік в обсязі 291 546 грн, на 2023 рік 148 704 грн, на 2024 рік 40 697 грн.

## **VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Прогнозні показники видатків бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022–2024 роки розроблені відповідно до прогнозних показників дохідної частини бюджету, пропозиції головних розпорядників бюджетних коштів до Прогнозу місцевого бюджету та з урахуванням подальшого підвищення соціальних стандартів визначених Бюджетною декларацією на 2022 –2024 роки, а саме розміру мінімальної заробітної плати , прожиткового мінімуму, прогнозного розміру посадового окладу I тарифного розряду ЄТС.

У прогнозних показниках враховані вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення у першочерговому порядку потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетної сфери, на проведення розрахунків за електричну енергію, водопостачання, водовідведення, теплопостачання, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та некомерційними підприємствами охорони здоров'я. Крім того при обрахунках прогнозних показників видатків бюджету міської територіальної громади застосовувався індекс споживчих цін та індекс інфляції.

Враховані також обсяги видатків необхідних для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально-культурної сфери, надання соціальних гарантів для мало захищених категорій громадян підтримки в належному стані об'єктів житлово-комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури міста, впровадження заходів з енергозбереження (енергоефективності), виконання в межах фінансових можливостей міських цільових (комплексних) програм.

Основними завданнями бюджетної політики на місцевому рівні залишається забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету громади, ефективності використання коштів в умовах обмеженості бюджетних ресурсів.

Для підвищення рівня та ефективності використання бюджетних коштів у 2022-2024 роках передбачається:

- удосконалення нормативно-правової та методологічної бази з урахуванням результатів запровадження ПЦМ на рівні місцевих бюджетів;
- моніторинг виконання бюджетних програм місцевих бюджетів, проведення оцінки ефективності та результативності їх виконання;
- внесення змін до програного забезпечення в частині планування та обслуговування місцевих бюджетів за ПЦМ.

Розробка методологічних засад планування місцевих бюджетів на середньострокову перспективу полягатиме у оцінці ефективності виконання бюджетних програм за попередній бюджетний період, перегляді та оцінці законодавства, що надає підстави для здійснення витрат з місцевого бюджету, формуванні переліку бюджетних програм на плановий та наступні за плановим два бюджетні періоди.

За видами діяльності головними завданнями бюджетної політики будуть такі.

### **Освіта і наука**

Пріоритетом розвитку галузі освіта є збереження й модернізація мережі закладів освіти відповідно до потреб територіальної громади, забезпечення незалежного рівня їх утримання та функціонування, формування доступної та якісної системи освіти і виховання, що відповідає сучасним тенденціям розвитку суспільства. Реалізація завдань концепції «Нова українська школа», розвитку інклюзивного освітнього середовища для дітей з особливими освітніми потребами відповідно до Закону України «Про освіту», забезпечення безпечного функціонування освітньої галузі (протипожежний захист закладів освіти, відповідність приміщень санітарно-гігієнічним нормам тощо), подальше забезпечення всіх закладів освіти сучасним комп'ютерним та мультимедійним обладнанням, підвищення створення комфортних умов освітнього простору для навчання (проведення капітальних ремонтів та реконструкції приміщень).

### **Охорона здоров'я**

Пріоритети розвитку галузі є підвищення рівня якості надання медичної допомоги, забезпечення населення якісними і доступними медичними послугами, профілактика та раннє виявлення захворювань, використання сучасних стандартів лікування, формування ефективних мереж медичних послуг, забезпечення надання своєчасної невідкладної медичної допомоги населенню громади, забезпечення протиепідемічних заходів у закладах охорони здоров'я у зв'язку з поширенням корона вірусної хвороби (COVID-19), прийняття програм громади, спрямованих на матеріально-технічне забезпечення комунальних некомерційних підприємств Білоцерківської міської ради, безоплатне, пільгове забезпечення лікарськими засобами у разі амбулаторного лікування окремих груп населення міської громади та за певними категоріями захворювань.

### **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Пріоритетним завданням у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є продовження реалізації соціальних ініціатив, реалізація політики у сфері соціального захисту населення, яке проживає на території Білоцерківської територіальної громади, сприяння підвищенню рівня соціальної захищеності населення, підтримки ветеранів війни, інвалідів, потерпілих від наслідків аварії на ЧАЕС за рахунок надання пільг та допоміг малозабезпеченим верствам населення, забезпечення соціального захисту громадян, учасників АТО та членів їхніх родин, сприяння у задоволенні соціальних потреб сімей, дітей та молоді, які перебувають у складних життєвих обставинах, шляхом надання цільової допомоги, послуг, організація результативної роботи з реабілітації бездоглядних та безпритульних дітей, розвитку сімейних форм виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, забезпечення житлом дітей-сиріт. Подальша системна робота з підтримки сім'ї, забезпечення гендерної рівності, протидії насильства в сім'ї та торгівлі людьми.

Забезпечення ефективної діяльності установ соціальної сфери, розширення та модернізація матеріально-технічної бази установ соціального спрямування.

### **Культура і туризм**

Пріоритетом розвитку галузі є забезпечення конституційних прав громадян на доступність до культурних світових цінностей. Створення умов для творчості та відпочинку, мистецької освіти, заохочення творчої особистості до самореалізації, покращення і розвиток

духовно-культурного середовища, патріотичного, духовного виховання засобами мистецтва, культурної, духовної спадщини громади. Створення умов для повноцінного функціонування мережі навчальних закладів культури і мистецтва. Формування сучасного бібліотечного середовища в бібліотеках з високим рівнем комфортності надання інформаційних послуг для всіх соціальних груп населення. Модернізація матеріально-технічної та ресурсної бази закладів культури і мистецтва, забезпечення необхідним обладнанням, літературою, музичними інструментами тощо. Підтримка та розвиток наявного туристичного потенціалу громади, розвиток нового туристичного продукту громади, реалізація іміджевих та промоційних заходів, спрямованих на формування позитивного іміджу громади.

### **Підтримка дітей, сім'ї та молоді, розвиток фізичної культури та спорту**

Пріоритетом розвитку галузі є збереження й модернізація мережі дитячо-юнацьких спортивних шкіл, клубів за місцем проживання відповідно до потреб громади, забезпечення належного рівня їх поточного утримання та функціонування, підвищення рівного доступу до завдань фізичною культурою і спортом усіх верств населення, активізація участі молоді у громадському житті громади та орієнтація мешканців на здоровий спосіб життя, підтримка інституту сім'ї.

Основними напрямками в молодіжній політиці є створення умов для активізації участі молоді в громадському житті громади, реалізація молодіжних заходів у галузі неформальної освіти, забезпечення послугами оздоровлення та відпочинку дітей пільгових категорій, сприяння облаштуванню інфраструктури громади на засадах доступності для батьків з дітьми.

### **Житлово-комунальне господарство**

Пріоритетними напрямками розвитку житлово-комунального господарства є задоволення потреб мешканців в усіх видах житлово-комунальних послуг, створення комфортних умов для проживання та надання їм якісних житлово-комунальних послуг, належне утримання об'єктів комунальної власності, реконструкція системи теплопостачання міста, збільшення обсягів робіт капітального ремонту житлового фонду, ліфтів та об'єктів благоустрою, поступова переорієнтація житлово-комунального господарства міста на енергоефективний шлях, зменшення енергомісткості при наданні житлово-комунальних послуг.

У сфері дорожнього господарства у прогностичному періоді передбачається здійснити заходи із поліпшення транспортно-експлуатаційного стану існуючих автомобільних доріг, проведення робіт з реконструкції і ремонту доріг міста, капітального ремонту тротуарів, підвищення безпеки дорожнього руху тощо.

Граничні показники видатків та кредитування Білоцерківської територіальної громади наведено в додатках 6, 7 до Прогнозу.

Надання та повернення кредитів на будівництво та придбання житла на 2022-2024 роки прогнозується в обсязі 42 000 грн щорічно (додаток 8 до Прогнозу).

## **VII. Бюджет розвитку**

Обсяги капітальних вкладень в розрізі інвестиційних проєктів та показники бюджету розвитку за основними видами надходжень та орієнтовними обсягами витрат у середньостроковому періоді наведені у додатках 9, 10 до Прогнозу.

Упродовж середньострокового періоду планується продовжити комплекс робіт, спрямованих на розв'язання актуальних проблем соціально-економічного розвитку Білоцерківської міської територіальної громади в усіх галузях соціально-культурної сфери та житлово-комунального господарства та регіонального розвитку, а також забезпечити погашення місцевого боргу.

Основним фінансовим джерелом реалізації капітальних вкладень ( в т. ч. інвестиційних проєктів) у 2022-2024 роках залишається передача коштів загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету міської територіальної громади, а також прямі надходження до бюджету розвитку.

Загальний прогнозний обсяг бюджету розвитку на середньостроковий період складає:

в 2022 році – 239 461 505 грн;

в 2023 році – 268 410 083 грн;

в 2024 році – 271 160 652 грн.

Видатки на виконання інвестиційних проєктів прогноуються в наступних обсягах:

в 2022 році – 113 917 324 грн;

в 2023 році – 76 882 000 грн;

в 2024 році – 81 103 000 грн.

## **VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів до бюджету Білоцерківської міської територіальної громади наведені в додатку 11 до Прогнозу.

В цілому прогнозується отримати з інших бюджетів:

в 2022 році - 407 697 200 грн;

в 2023 році – 445 321 700 грн;

в 2024 році – 474 845 800 грн.

Найбільшу питому вагу в обсязі міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція з державного бюджету.

Темпи росту до попередніх періодів освітньої субвенції становлять:

на 2022 рік - 109,1 % ;

на 2023 рік – 109,5 % ;

на 2024 рік – 106,8 %.

Разом з тим передбачається зменшення дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків на утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету більше ніж на 50 %.

Прогнозні показники щодо надання (отримання реверсної) базової дотації, а також показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам на 2022-2024 роки не прогноуються (додаток 12 до Прогнозу).

## **ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету**

До Прогнозу бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки додаються додатки, які є невід'ємною складовою, частиною цього прогнозу та включають показники і положення, необхідні для складання проєкту рішення про бюджет громади на плановий бюджетний період.

До поданого Прогнозу додаються додатки 1-4; 6-12. У Прогнозі відсутня інформація для заповнення додатку 5 «Показники гарантованого територіальною громадою міста боргу і надані місцевих гарантій», так як рішень щодо гарантування міською радою боргу та планові обсяги надання місцевих гарантій не приймалися.

Показники обсягів бюджету Білоцерківської міської територіальної громади на 2022-2024 роки в подальшому будуть уточнятися залежно від законодавчих змін у бюджетній політиці, макроекономічних показників соціального та економічного розвитку територій, виходячи з реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

Начальник управління фінансів  
Білоцерківської міської ради

Світлана ТЕРЕЩУК